

SISTEMA INSTITUCIONAL DE CONTROL INTERNO (SICI)

CONTROL INTERNO

I SEMESTRE DE 2022

MUSEO CASA DE LA MEMORIA



Tabla de Contenido	Pag.
1. Presentación	3
2. Directriz de control Interno	3
3. Período del informe	3
4. Componentes para evaluar	3
5. Resultados y análisis	4
6. Comparativo de la evaluación: Primer semestre 2022 Vs segundo semestre 2021	8
7. Conclusión General	10
8. Plan de mejoramiento	10
9. Socialización del informe	11
10. Publicación	

1. Presentación.

La Oficina de Control Interno, en cumplimiento de sus funciones y en especial la establecida en el artículo 156 del Decreto Nacional 2106 de 2019, mediante el cual “Se dictan normas para simplificar, suprimir y reformar trámites, procesos y procedimientos innecesarios existentes en la administración pública”, presenta el Informe del Estado del Sistema Institucional de Control Interno SICI N°1 correspondiente al período del 01 de enero al 30 de junio de 2022.

Para la elaboración del Informe la Oficina de control interno, definió el proceso y condiciones respectivas mediante Directriz de Auditoría Interna, de conformidad con los lineamientos impartidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP, a través del Instructivo General Formato Informe de Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno.

2. Directriz de Control Interno.

Para orientar el proceso del registro de la información en cada requerimiento por parte de las diferentes dependencias, la Oficina de control Interno, se reunió con cada líder de procesos, para la preparación del Informe Semestral de evaluación del Sistema Institucional de Control Interno – SICI.

3. Período del Informe.

El presente Informe Semestral comprende el período del 01 de enero al 30 de junio de 2022.

4. Componentes para evaluar.

El Informe evalúa el estado en cada uno de los componentes del modelo, que comprenden lo siguiente:

4.1. Ambiente de Control.

Conjunto de directrices y condiciones mínimas que brinda la alta dirección de las organizaciones con el fin de implementar y fortalecer el Sistema Institucional de Control Interno – SICI.

4.2. Evaluación del riesgo.

Proceso dinámico e interactivo que le permite a la entidad identificar, evaluar y gestionar aquellos eventos, tanto internos como externos, que puedan afectar o impedir el logro de sus objetivos institucionales.

4.3. Actividades de control.

Acciones determinadas por la Entidad, generalmente expresadas a través de políticas de operación, procesos y procedimientos, que contribuyen al desarrollo de las directrices impartidas por la alta dirección frente al logro de los objetivos.

4.4. Información y comunicación.

La información sirve como base para conocer el estado de los controles, así como para conocer el avance de la gestión de la entidad. La comunicación permite que los servidores públicos comprendan sus roles y responsabilidades, y sirve como medio para la rendición de cuentas.

4.5. Actividades de Monitoreo.

Busca que la entidad haga seguimiento oportuno al estado de la gestión de los riesgos y los controles, esto se puede llevar a cabo a partir de dos tipos de evaluación, concurrente o autoevaluación y evaluación independiente.

5. Resultados y Análisis

5.1. Esquema de lineamientos y preguntas por dimensión.

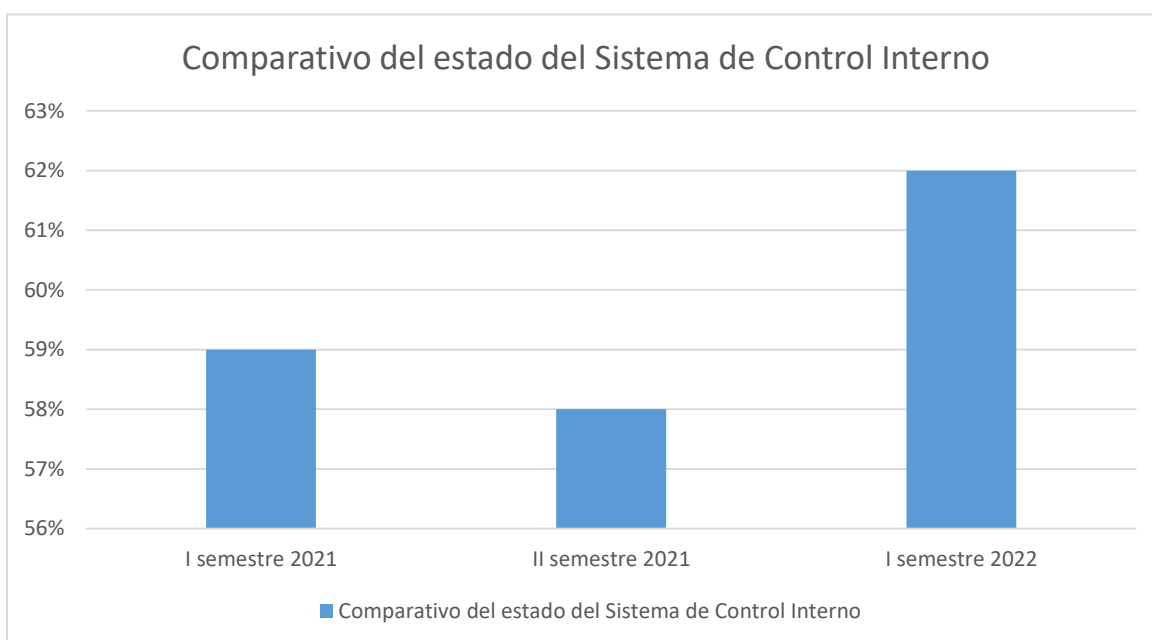
El esquema de evaluación contempla 5 componentes con 17 lineamientos y 81 preguntas; las cuales se distribuyen como se muestra en la tabla siguiente:

Esquema de Lineamientos y Preguntas por Dimension					
Componente		Lineamiento		Pregunta	
I	Ambiente de Control	1	5	5	24
		2		3	
		3		3	
		4		7	
		5		6	
II.	Evaluación de Riesgos	6	4	3	17
		7		5	
		8		4	
		9		5	
III.	Actividades de Control	10	3	3	12
		11		4	
		12		5	
IV.	Información y Comunicación	13	3	4	14
		14		4	
		15		6	
V.	Actividades de Monitoreo	16	2	5	14
		17		9	
Total		17		81	

Elabora: Oficina de Control Interno.

5.2. Estado del Sistema.

La evaluación del Estado del Sistema de Control Interno arroja un **62%** sobre 100% para el Primer semestre de 2022; con un incremento del **6.89%** con respecto al II semestre de 2021 y un 5% con respecto al Primer semestre de 2021.



5.3. Resultado en cada uno de los componentes.

La evaluación de cada uno de los componentes se muestra en la siguiente tabla:

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de cumplimiento del componente
Ambiente de control	si	58 %
Evaluación de Riesgo	si	56 %
Actividades de Control	si	54 %
Información y comunicación	si	71 %
Monitoreo	si	68%

5.4. Análisis.

En cada uno de los componentes del Sistema Institucional de Control Interno SICI, la situación es la siguiente:

Componente	<u>Estado actual:</u> Explicacion de las Debilidades y/o Fortalezas
Ambiente de control	<p>Los lineamientos del componente de Ambiente y control se encuentra vigente y funcionando, se requieren acciones dirigidas a fortalecer su diseño y ejecución.</p> <p>DEBILIDADES: Es oportuno realizar una adecuada socialización de las responsabilidades de las líneas de defensa, frente al riesgo del MCM. Es importante contratar una persona que se responsabilice del rol de Gestión Humana, en aras de que se evalúe las necesidades reales de talento humano en los diferentes procesos. Fortalecer el proceso de selección, inducción y entrenamiento en el puesto de trabajo.</p> <p>Revisión y actualización del Manual de Funciones. Fortalecer las actividades de supervisión.</p> <p>FORTALEZAS: El Código de Integridad fue adoptado mediante La resolución 063 del 2019, se encuentra a la espera de una actualización y socialización por parte de la responsable de gestión Humana. Además se cuenta con un comité de convivencia laboral, el cual se debe reactivar en aras de conciliar situaciones que les compete.</p>

Componente	<u>Estado actual:</u> Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas
Evaluación de riesgos	<p>FORTALEZAS: Capacitaciones bajo la nueva guía del DAFP dada a los líderes y sus equipos, frente a los riesgos que se pueden presentar en sus procesos, esto permite tener mayor control en el diseño y ejecución de los riesgos, y por ende facilita la realización de auditorías basadas en riesgos.</p> <p>DEBILIDADES: . No contar con el mapa de riesgos actualizado a la fecha bajo la nueva guía del DAFP y la nueva realidad del museo. Fortalecer el análisis de riesgos asociados a los procesos tercerizados.</p>
Actividades de control	<p>El componente de Actividades de control, se encuentra presente y funcionando, requiere acciones dirigidas a fortalecer y mejorar su diseño y ejecución. Desde la segunda línea de defensa se realizan procesos de autoevaluación, que aportan a la mejora institucional y permiten tomar decisiones a tiempo fortaleciendo el enfoque preventivo en diferentes instancias dentro del M.CM.</p> <p>FORTALEZAS: En el SIG, se tiene definidos actividades claras de control, entre las que se encuentran la actualización del Mapa de procesos, la documentación de todos los procesos y se están realizando los talleres para la actualización de la matriz de Riesgo de cada proceso. La disposición de los líderes de procesos y sus equipos de trabajo para realizar las actividades de control.</p> <p>DEBILIDADES: Falta de un funcionario de carrera que tenga la responsabilidad de hacer el seguimiento, control y evaluación del Sistema Integrado de Gestión. En la actualidad este seguimiento es realizado por una contratista encargada del SIG.</p>
Información y comunicación	<p>El área de comunicaciones permanentemente revisa el impacto de sus publicaciones, cantidad de usuarios y su interacción en los diferentes canales de intranet, página web, redes sociales para verificar si se están alcanzando los objetivos institucionales.</p> <p>FORTALEZAS: El establecimiento de procedimientos para la producción y salvaguarda de la información (Gestión Documental), la disponibilidad del link de transparencia donde los usuarios tienen acceso a información de su interés; La designación de un presupuesto para cumplir con las labores técnicas y operativas en términos de gestión de información (se fortaleció la NAS- Almacenamiento conectado en red). Se elaboran contenidos que buscan ser cercanos y en los lenguajes actuales de los públicos (Vídeos, tendencias).</p> <p>DEBILIDADES: Se carece de personal suficiente que se responsabilice de las TIC, y que lidere u organice la suscripción del plan estratégico de tecnologías de información- PETI. se requiere de un formato para hacer las evaluaciones a los públicos del impacto de la información que se les suministra y su efectividad. Se requiere un plan de comunicaciones que permita consolidar el tema del diagnóstico, estrategias y metas del proceso de gestión de comunicaciones.</p>

Componente	<u>Estado actual:</u> Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas
Monitoreo	<p>El componente de Monitoreo se encuentra presente y funcionando, requiere acciones dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.</p> <p>FORTALEZAS: EL plan anual de auditorias de 2022 fue aprobado por el Comité institucional de coordinación de control interno- CICC. El seguimiento respectivo se realiza en las evaluaciones trimestrales del plan de acción. La participación del profesional de control interno en los comités organizacionales le permiten tener el conocimiento de la entidad y generar alertas tempranas en la aparición de posibles riesgos y en el establecimiento de nuevos controles.</p> <p>DEBILIDADES: Falta de definición de la línea de reportes de cada una de las líneas de defensa, que potencialice el monitoreo al SIC.</p>

6. Comparativo de la Evaluación: Primer semestre Vs Segundo Semestre de 2021.

Se observa una mejora en la evaluación total del Sistema Institucional de Control Interno – SIC, al pasar de 58% en el segundo semestre del 2021 al 62% en el primer semestre del 2022, representado en la mejora de los componentes Ambiente de Control, Información y Comunicación y Monitoreo.

Comparativo y Diferencia Semestral

componente	II semestre 2021	I semestre 2022	Avance Final por Componente
Ambiente de Control	53	58	9%
Evaluación de Riesgos	56	56	0%
Actividades de control	54	54	0%
Información y Comunicación	64	71	11%
Monitoreo	61	68	11%

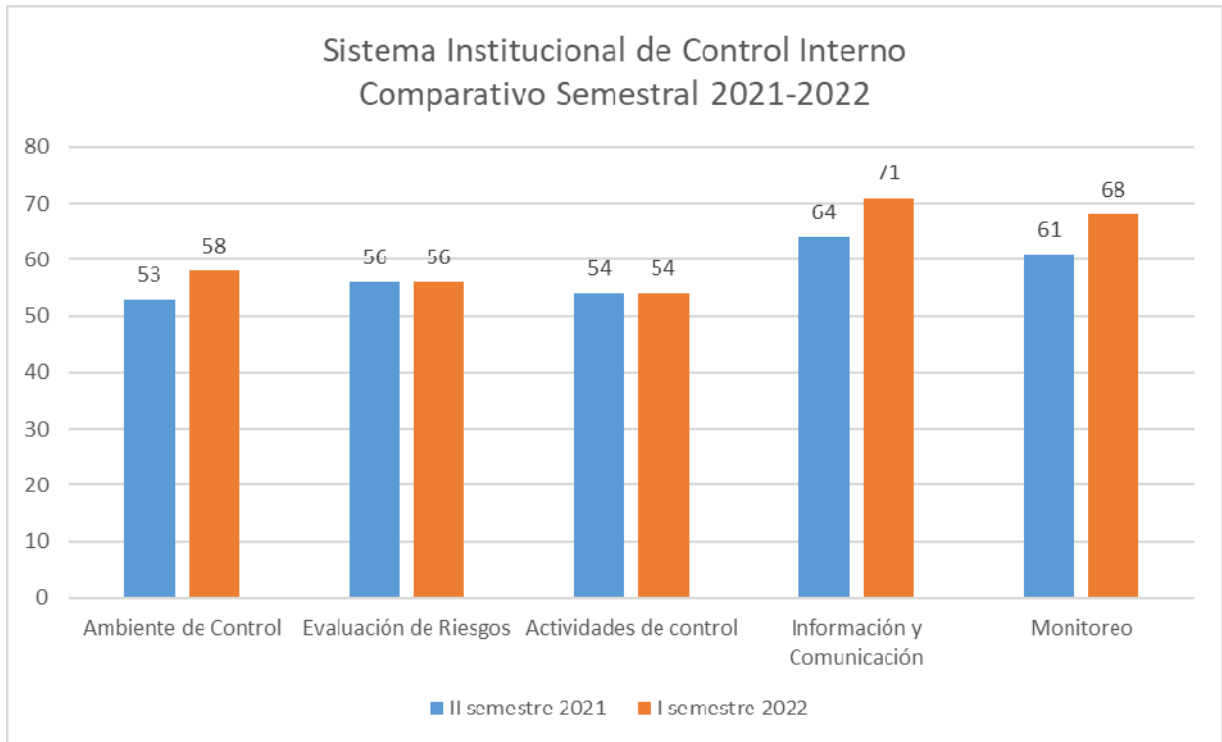


Grafico N° 1. Comparativo II Semestral 2021 y I semestre 2022.
Elabora: Oficina de Auditoría Interna.

7. Conclusión General.

Componente	Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno
<p>¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>El museo casa de la memoria, en el marco del modelo integrado de planeación y Gestión- MIPG, y las herramientas puestas a disposición por el DAFP, en el cual se articulan dos sistemas: El sistema de Gestión administrativa con 7 dimensiones y el sistema Institucional de Control Interno -SICI, con cinco componentes, se observa una mejora en los componentes de Ambiente de control, información y comunicación y actividades de Monitoreo. Las actividades de Evaluación de Riesgos y actividades de Control se mantienen con el mismo porcentaje. El equipo que ha liderado esta implementación, lo conforman los profesionales de planeación, calidad y control interno, los cuales han presentado los avances a los comités de Gestión y Desempeño institucional y el comité Institucional de coordinación de control interno. Es importante darle continuidad para su mantenimiento y mejora continua, que se refleje a futuro de la madurez del sistema Institucional de control Interno.</p>
<p>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>El Sistema de Control del Museo Casa de la Memoria, esta en proceso de fortalecimiento, requiere acciones desde la alta dirección para articularse con MIPG y soportado por el SIG líderes de la gestión de riesgos. Es de gran importancia delegar responsabilidades en los equipos de trabajo, con el fin de garantizar las mejoras y ejecución de los objetivos, planes y proyectos Institucionales. Por lo anterior aún no es efectivo</p>
<p>La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>El MCM, mediante actos administrativos constituye su institucionalidad, tiene definida sus líneas de defensa, y debe fortalecer la línea de reportes y los mecanismos para suplir la falta de personal que soporte la estructura de trabajo del modelo. Se ha realizado capacitaciones a los líderes de procesos y sus equipos en administración de riesgos y se encuentran desarrollando los talleres para la actualización del mapa de Riesgo con cada equipo de trabajo de los procesos.</p>

8. Recomendaciones de Control Interno.

El modelo establece que a partir de conocer el estado del Sistema Institucional de Control Interno - SICI, la entidad debe elaborar y formular un Plan de Mejoramiento.

9. Plan de Mejoramiento.

La Oficina de Control interno hará seguimiento trimestral del Plan de Mejoramiento y presentará el Informe de seguimiento correspondiente.

Se realizó un informe de Evaluación de Sistema de Control Interno del periodo comprendido del 01 enero al 30 de junio de 2022, del cual se formuló un plan de mejoramiento de las debilidades de cada

componente. Al realizar el seguimiento se evidencian que algunas de las actividades están en proceso de ejecución, por lo que se recomienda fortalecer la adherencia por parte de los líderes de los diferentes comités institucionales al modelo de mejoramiento; además fortalecer las herramientas de control y seguimiento del plan, para ello es necesario ingresar al sistema de gestión documental, cada acta generada en los diferentes comités que evidencien los compromisos adquiridos.

10. Socialización del Informe.

- El Informe fue realizado del día 13 de julio; y será socializado y aprobado el 18 de julio de 2022 en el Comité Institucional Coordinador de Control Interno y se socializará al comité Directivo en próxima reunión.

11. Publicación.

El Informe debe ser publicado antes del 31 de julio de 2022, en la página web del MCM.